النساجون الشرقيون للسجاد

(ش.م.م)

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

لشركة النساجون الشرقيون وشركاتها التابعة

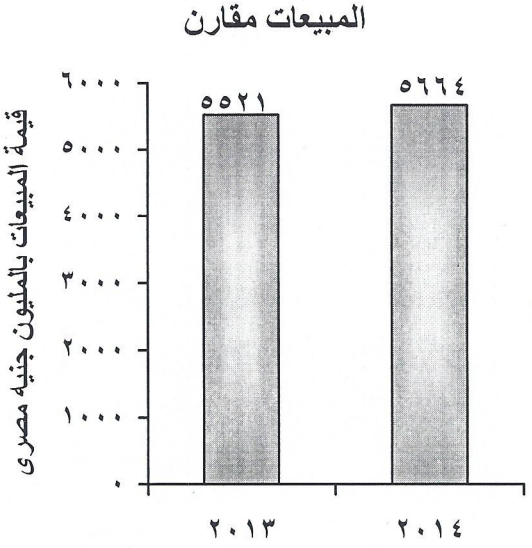
عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

أولاً) الإنتاج :-

الحمد لله على استمرار الشركة للريادة الدولية فى صناعة السجاد الميكانيكى والتى ظهرت جليه فى اكبر معرضين للسجاد فى العالم وذلك بتألق الشركة كافضل واكبر عارض للسجاد بمعرض هانوفر الدولى ٢٠١٥ وحصول الشركة على جائزة الابداع فى معرض اطلانطا الدولى كافضل سجادة لهذا العام مدعومة باحدث التقنيات ذات التكنولوجيا المتقدمة فى صناعة السجاد.

ثانياً) المبيعات :-

بلغت قيمة المبيعات خلال العام ٥.٦٦٤ مليار جنيه مقارنة بمبلغ ٥.٥٢١ مليار جنيه مصرى بزيادة قدرها ١٤٣ مليون جنيه بنسبة زيادة ٢.٦ %



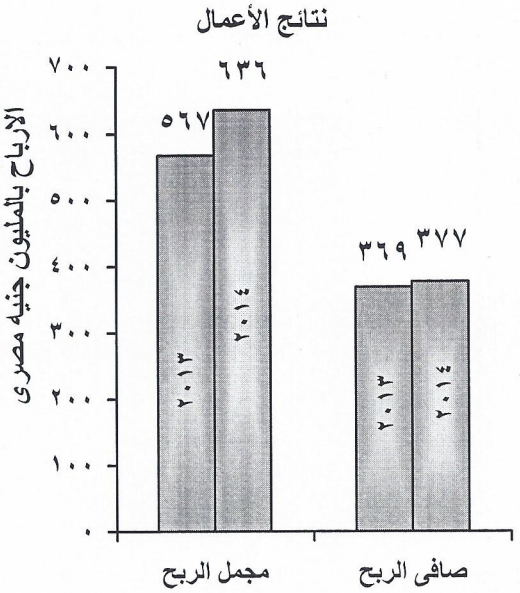
النساجون الشرقيون
Oriental Weavers Carpet
قسم علاقات المستثمرين
INVESTOR RELATION DEPT

مكتب القاهرة : مبنى النساجون الشرقيون ـ ٨ ش الشهيد زكريا خليل ـ مصر الجديدة ـ تليفون : ٢٢٦٧٢١٢١ ـ فاكس : ٤٢ / ٢٢٦٧٢٢٤١ (٠٢)
المصـــــانع : مدينة العاشر من رمضان ـ مصر ـ المنطقة الصناعية ب / ١ تليفون : ٣٦٦٦٦٦ - ٣٦٤٥٠٠ - ٣٦٤٦٠٠ (٠١٥) - فاكس : ٣٦٣٣٣٨ (٠١٥)

ثالثاً) نتائج الأعمال:-

بلغ مجمل الربح المحقق خلال العام ٦٣٦ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٥٦٧ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٦٩ مليون جنيه بنسبة زيادة قدرها ١٢ %

كما بلغ صافى الربح المحقق خلال العام ٣٧٧ مليون جنيه مصرى مقارنة بمبلغ ٣٦٩ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٨ مليون جنيه مصرى بنسبة ٢.٣ %.



رابعاً) العاملين :-

حافظت الشركة على البعد الإجتماعى للعاملين بها من خلال زيادة رواتب العاملين بها بنسبة ١١ % وكذلك تحسين مستوى الخدمات والمزايا التى تقدمها الشركة للعاملين بها .

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤(٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤(٠٢) ٢+
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢(٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤(٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون – الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون – الصين وشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج والتى تمثل إجمالى أصولهم ١٠.٦٧ % وإجمالى إيراداتهم ١٣.٣٠ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٥ و٢٩ يناير ٢٠١٥ و٢٨ فبراير ٢٠١٥ على التوالى وقد إعتمدنا بصفة أساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خاليه من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

زهراء المعادي:
س ٦١ – قطعة ١١ – الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٤١٨(٠٢)
م: ٢٦ ٨٧٦ ٦٥٥١ ٠١٠(٠) ٢+
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ١٦ مارس ٢٠١٥

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيدعبدالغفار وشركاه

شركة التساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٥)	٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥	٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٦٢ ١٨٠ ٩١٧	٥٧ ٤٨٤ ٧١٧
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩
الشهرة	(٨)	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٣ ١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥	٣ ٣٦٦ ٣٩٦ ٤٨٥
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩	١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢	٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١)	٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣	٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤
إجمالى الأصول المتداولة		٣ ٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١	٣ ٠٠٥ ٧٢٠ ١١٠
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣
بنوك – حسابات دائنة	(١٤)	١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢	١ ٣٨٨ ٢١٥ ٧٩٨
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(٢٢)	٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	٨٩ ١٣٨ ٢٩٦
موردون وأوراق دفع	(١٥)	٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢
دائنو التوزيعات		١١ ٦٤٧ ٥٦٢	٨ ١٥١ ٦٢٤
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(١٦)	١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	١٤٣ ٠٤٥ ٨٩٥
إلتزامات ضرائب الدخل		٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨	٦٣ ٢٦٣ ٧٩٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢ ٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥	٢ ٣٥٢ ٠٨٦ ٨٩٨
رأس المال العامل		١ ٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦	٦٥٣ ٦٣٣ ٢١٢
إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:		٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١	٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٨)	١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٤١٣ ٤١٢ ٥٩١
أرباح مرحلة		٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩
صافى ربح العام		٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨
فروق ترجمة القوائم المالية		٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢
أسهم خزينة	(٢٤)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)
حقوق مساهمى الشركة القابضة		٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧	٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥
حقوق الأقلية	(١٩)	٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩
إجمالى حقوق المساهمين		٣ ٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢	٣ ٦٦٥ ٧٤٥ ٢٥٤
الإلتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	(٢٠)	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١
قرض بنك الإسكان والتعمير	(٢١)	٣٧٥ ٧٨٠	٤٣٧ ٢٦٩
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٣)	١٦١ ٣٨٧ ٩٨١	١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩	٣٥٤ ٢٨٤ ٤٤٣
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١	٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
صافى المبيعات		٥ ٦٦٤ ٣٣١ ٦٠٣	٥ ٥٢١ ٣٠٢ ١٨٦
يخصم:			
تكلفة المبيعات		٥ ٠٢٧ ٧٢٤ ٣٠٢	٤ ٩٥٣ ٥٤٨ ٥٧٤
مجمل الربح		٦٣٦ ٦٠٧ ٣٠١	٥٦٧ ٧٥٣ ٦١٢
يخصم:			
مصروفات التوزيع		٤٠ ٣٥٤ ٦٥٨	٤١ ١٧١ ٢٨٠
مصروفات إدارية وعمومية		١٣٩ ٥٠٩ ٦٨٩	١١٩ ٠٩٨ ٦٩٦
مخصصات مكونه وإضمحلال		٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠	٢٠ ٤٨٠ ٩٤٠
		٢٣٠ ٣١٤ ٣٤٧	١٨٠ ٧٥٠ ٩١٦
صافى الأرباح الناتجة عن التشغيل		٤٠٦ ٢٩٢ ٩٥٤	٣٨٧ ٠٠٢ ٦٩٦
يضاف / (يخصم):			
أرباح بيع إستثمارات مالية		٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨	--
فوائد دائنة		٨ ٠٧٧ ٢٥١	٣ ١٧٧ ٠٠٨
إيرادات أخرى		١٥٤ ٩٦٧ ٤٨٧	١٥٠ ٩١٣ ١٨٢
أرباح رأسمالية		٣ ٧٤٧ ٦٥٩	٣٥ ٢٩٩ ٣٧٣
مصروفات تمويلية		(٨٨ ٣١٨ ٧٤٧)	(١١٢ ٨٥٢ ٣٥٣)
فروق تقييم عملات أجنبية		(٤٠ ٨١٥ ٤٠٤)	(٢٢ ٩٩٤ ٣٢٤)
		٦١ ٩٨٣ ٣٤٤	٥٣ ٥٤٢ ٨٨٦
صافى أرباح العام قبل الضرائب		٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨	٤٤٠ ٥٤٥ ٥٨٢
(يخصم) / يضاف:			
ضريبة الدخل الحالية		(٩٧ ٥٢٤ ٥٣٨)	(٥٩ ٣٦٥ ٩٩٤)
الضريبة المؤجلة		٦ ٧١٩ ٩٠٠	(١٢ ٠٥٧ ٥٨٠)
ضريبة الدخل عن العام		(٩٠ ٨٠٤ ٦٣٨)	(٧١ ٤٢٣ ٥٧٤)
صافى ربح العام بعد الضرائب		٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠	٣٦٩ ١٢٢ ٠٠٨
موزع كالتالى :-			
نصيب مساهمى الشركة القابضة		٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨
نصيب الأقلية	(١٩)	١٠ ٣٩١ ٨٥٤	٢١ ٦٣٣ ٩٤٠
		٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠	٣٦٩ ١٢٢ ٠٠٨

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	احتياطى قانونى جنيه مصرى	إحتياطى عام جنيه مصرى	إحتياطى خاص جنيه مصرى	إحتياطى رأسمالى جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى الربح جنيه مصرى	فروق الترجمة جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٣/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٢٦ ٤٩٥ ٧٢٢	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٧ ٥٩١ ٥١٦	٤٥١ ٦٢٥	٥٨٥ ١٩٢ ٠٣٦	٢٧٢ ٧٦١ ٥١١	٢٦٠ ٨٨٥ ٧٥٦	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٠٠٠ ٨٧٦ ٢٣٥
المحول للاحتياطيات	--	٩ ٧٢٣ ٦٠١	--	--	١ ٣٧٩ ٩٧٣	--	--	(١١ ١٠٣ ٥٧٤)	--	--	--
توزيعات الارباح عن عام ٢٠١٢	--	--	--	--	--	--	--	(١٨٤ ٩٢٣ ٦٩٢)	--	--	(١٨٤ ٩٢٣ ٦٩٢)
المحول للارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٧٦ ٧٣٤ ٢٤٥	(٧٦ ٧٣٤ ٢٤٥)	--	--	--
تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	--	(١٧ ٤٢٣ ٢٧٤)	(٢٣ ٨٨٤ ٦٥٠)	--	(٣ ٠١٦ ٤٩٦)	--	٢ ٢٦٥ ٦٧٨	--	--	--	(٤٢ ٠٥٨ ٧٤٢)
التغير فى فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	١٨٧ ٢٣٣ ٥٤٦	--	١٨٧ ٢٣٣ ٥٤٦
صافى ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	--	--	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨
الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠١٨ ٧٩٦ ٠٤٩	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥ ٩٥٤ ٩٩٣	٤٥١ ٦٢٥	٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥
الرصيد فى ٢٠١٤/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠١٨ ٧٩٦ ٠٤٩	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥ ٩٥٤ ٩٩٣	٤٥١ ٦٢٥	٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥
المحول للاحتياطيات	--	١٢ ٧٩٨ ٨١٧	--	--	٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢	--	--	(٤٥ ٦٠٨ ٢٩٩)	--	--	--
توزيعات الارباح عن عام ٢٠١٣	--	--	--	--	--	--	--	(٢٣٠ ٢٨٢ ٥٤٢)	--	--	(٢٣٠ ٢٨٢ ٥٤٢)
المحول للارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٧١ ٥٩٧ ٢٢٧	(٧١ ٥٩٧ ٢٢٧)	--	--	--
تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	--	(٤ ٨١٥ ٨٠٣)	(٣ ٦١٥ ٨١٦)	--	٥٤ ٥٢٩ ٣٧٣	--	(٢٨ ٥١٢ ٧٣٤)	--	--	--	١٧ ٥٨٥ ٠٢٠
التغير فى فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٥ ٨٤٩ ٣٢٨	--	٥٥ ٨٤٩ ٣٢٨
صافى ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	--	--	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦
الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	٤٥١ ٦٢٥	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة التساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨	٤٤٠ ٥٤٥ ٥٨٢
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاكات الأصول الثابتة		٣١٤ ٩٧٢ ٨٢٥	٢٨٦ ٩٤٧ ٢٢٥
مخصصات مكونه واضمحلال		٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠	٢٠ ٤٨٠ ٩٤٠
فوائد دائنة		(٨ ٠٧٧ ٢٥١)	(٣ ١٧٧ ٠٠٨)
مصروفات تمويلية		٨٨ ٣١٨ ٧٤٧	١١٢ ٨٥٢ ٣٥٣
إيرادات بيع إستثمارات مالية		(٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨)	--
(أرباح) رأسمالية		(٣ ٧٤٧ ٦٥٩)	(٣٥ ٢٩٩ ٣٧٣)
أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل		٨٨٥ ٨٦٧ ٨٦٢	٨٢٢ ٣٤٩ ٧١٩
التغير فى بنود رأس المال العامل			
(الزيادة) فى المخزون		(١١٠ ٤١٣ ١٣٣)	(٦٦ ٤٠٦ ٠٥٨)
(الزيادة) فى العملاء واوراق قبض والحسابات المدينة		(٨٠ ٩٥٣ ٨٦٢)	(٩٠ ٣٧٩ ٨٢٠)
الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة		١٠٠ ٦١٦ ٤٥٣	٤١ ٨٠٧ ٥٨٦
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٧٩٥ ١١٧ ٣٢٠	٧٠٧ ٣٧١ ٤٢٧
فوائد دائنة محصلة		٧ ٣٤٥ ٩٧٣	٢ ٨٧٧ ٣٧٨
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٨٨ ٣١٨ ٧٤٧)	(١١٤ ٣٢٩ ٦٤٠)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٥٦ ٣٣٨ ٠٦٢)	(٣٠ ٣٨٤ ٦٤٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٦٥٧ ٨٠٦ ٤٨٤	٥٦٥ ٥٣٤ ٥١٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٩٩ ٣٨٠ ١٩٦)	(٥٨ ٠٩٤ ٠٣٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣٨ ٠٦٣ ٦٢٢	٤٦ ٦٠١ ٥٠٣
متحصلات من بيع إستثمارات مالية		٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٣٦ ٩٩١ ٤٧٦)	(١١ ٤٩٢ ٥٣٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(مدفوعات) مقبوضات لبنوك – حسابات دائنة		(٦٥ ١٧١ ٦٨٣)	(٢١٢ ٤٩٠ ١٣٩)
توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية		(٢٣٠ ٠٤٥ ٩٧٤)	(١٨١ ٤٦٧ ٤٣٨)
(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل		(٧٤ ٢٣٩ ٦١٤)	(٨٨ ١٩٥ ٩٥٨)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٣٦٩ ٤٥٧ ٢٧١)	(٤٨٢ ١٥٣ ٥٣٥)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٢٥١ ٣٥٧ ٧٣٧	٧١ ٨٨٨ ٤٥٠
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦
فروق ترجمة القوائم المالية		١٥ ١٦٤ ١٧٩	٢٢ ٢٥٠ ٦٥٩
رصيد النقدية وما فى حكمها أخر العام	(١٢)	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

١-٢ *غرض الشركة*

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

١-٣ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

١-٤ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

١-٥ يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتى تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتى يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٣- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التى تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها.

وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

إسم الشركة	نسبة المساهمة ٢٠١٤ %
النساجون الشرقيون – أمريكا	١٠٠.٠٠
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	٩٩.٩٩
موكيت ماك	٥٨.٢٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو)*	٦٧.٨٧
النساجون الشرقيون – الصين	٩٩.٦٥
نيو ماك	٥٢.٠٢
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج	٩٩.٩٩

* بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة المبدئية على إندماج شركة إفكو للألياف الحديثة (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (شركة مندمجة) فى الشركة المصرية للألياف – إفكو (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (شركة دامجة) وتقييم صافى أصول وخصوم الشركتين (الدامجة والمندمجة) كأساس للإندماج وتقديم التقرير الفنى والمالى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وإتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تاريخاً للإندماج وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٥٣٣ لسنة ٢٠١٤ تقرر الترخيص بدمج الشركتين وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ ومحو قيد شركة إفكو للألياف الحديثة من السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ *أسس تجميع القوائم المالية*

- تم إعداد الميزانية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية فى صافى حقوق الملكية و فى صافى أرباح الشركات التابعة التى تسيطر عليها الشركة القابضة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول الشركات التابعة.

٤-٢ *ترجمة العملات الأجنبية*

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب-المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد الميزانية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٤-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول وإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري و ذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. و يتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنه القوائم المالية المجمعة. و يتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة.

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

بيان	العمر الإنتاجى المقدر (بالسنة)
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٥ – ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ – ٨
عدد وأدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ – ١٠
حاسبات آلية وبرامج	٣ – ٥

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.

يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٤-٦ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً بإقتناء الإستثمار.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطى إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطى لتغطية خسائر التدهور(الاضمحلال) يتم الإعتراف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها – إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٤-٧ الشهرة

تتمثل الشهرة فى قيمة الزيادة فى تكلفة الإستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة فى القيمة العادلة لصافى أصول تلك الشركات التابعة فى تاريخ الإستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل إختبار لقياس الإنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميله علي قائمة الدخل عن العام.

٤-٨ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٤-٩ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخري بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية ضمن الأصول طويلة الأجل.

٤-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٤-١١ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

هذا ويتم رسملة تكلفة الإقتراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٤-١٢ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالى.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٣ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلي المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الإعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.
- يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الإستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار إلي المشتري.

٤-١٤ الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٤-١٥ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة إقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

٤-١٦ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية – فيما عدا الاستثمارات المالية – في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.
- يتم تقدير قيمة خسائر الإضمحلال الخاصة بالشهرة سنوياً في تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمتها من عدمه.

٤-١٧ مزايا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٤-١٨ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج الميزانية المجمعة بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ الميزانية المجمعة.

٤-١٩ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٤-٢١ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالى.

٥- الأصول الثابتة (بالصافى)

	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	صافى التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	صافى التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضى	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	--	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	٢٨٢ ٧٤٢ ٦٩٦
مباني وانشاءات ومرافق	١ ٣٩٩ ٨٢٥ ٣٣٧	٣٧٧ ١٤٩ ٥٠٧	١ ٠٢٢ ٦٧٥ ٨٣٠	١ ٠٣٠ ٩١٦ ٠٢٧
آلات ومعدات	٣ ٦٣١ ٤٤٦ ٥٧٨	٢ ٣٨٦ ٧٣٧ ٠٠٨	١ ٢٤٤ ٧٠٩ ٥٧٠	١ ٣٤٧ ٢٢٩ ٤٧٦
وسائل نقل وانتقال	١٣٣ ١٧٥ ٦٠٩	٩٥ ٢٦٨ ٩٧٨	٣٧ ٩٠٦ ٦٣١	٤٢ ٤٩٢ ٣٣٥
عدد وأدوات	٦٥ ١٤٦ ٦٥١	٥١ ٠٠٣ ٥٨٨	١٤ ١٤٣ ٠٦٣	١٥ ١٦٣ ٥٣٢
تجهيزات معارض	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٦ ٨٦٠ ٢٥١	٣ ٣٦٩ ٨٣١
أثاث ومعدات مكاتب	٦٩ ٣٤٠ ٥٦٨	٥١ ٨١٠ ٦٠٧	١٧ ٥٢٩ ٩٦١	١٨ ٦٩٠ ٣٨٤
حاسبات آلية و برامج	٦٨ ١٨١ ٨٩٥	٥٧ ٤٧٩ ٣١٨	١٠ ٧٠٢ ٥٧٧	١٢ ٨٤٣ ١٨٨
	٥ ٧١٢ ٢٦٩ ٠٠٩	٣ ٠٤٨ ٩٢٤ ٨١٤	٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥	٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
مبانى وانشاءات تحت التنفيذ	٣٢ ٨١٣ ٥٣٥	٤٠ ٨٥٩ ٤١٧
آلات ومعدات تحت التركيب	٢١ ٤٥٦ ٧٧٤	١٤ ٦٥٩ ٥٣٣
تطوير الحاسب الألى	٢ ٦٠٣ ٢٧٧	١٦٦ ٤٥٠
وسائل نقل وانتقال	٣٠ ٤٣٨	٢٦٤ ٦٧٠
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٥ ٢٧٦ ٨٩٣	١ ٥٣٤ ٦٤٧
	٦٢ ١٨٠ ٩١٧	٥٧ ٤٨٤ ٧١٧

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الإسمية للسهم جنيه مصرى	تكلفة الإقتناء جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات	١١٢ ٥٠٠	٤٥	١٠٠ دولار	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١
الشرقيون للتنمية الصناعية	٨٠٠ ٠٠٠	٨	١٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
بنك بيريوس*	٧٨٢ ١٦٧	١.٢	١٥.٥٨	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠٠	--	١٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)	١ ٥٠٠	١.٥	١٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
العاشر من رمضان لصناعات الغزل	٥٢٤ ٠٠٠	٢٨.٥	١٠	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	--	--	--
الغزل الحديث	٨١ ٦٧٧	٣٠.٨	١٠	١ ٤٣٣ ٦٠٧	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق	٤ ٠٠٠	٢.٠٨	١٠٠	٤٠٢ ٠٠٠	(٤٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
				٨٨ ٣٦٢ ١٢٦	(٧ ١٣٩ ٩٧٢)	٤٥١ ٦٢٥	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩

* تم شطب سهم بنك بيريوس مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام ٢٠١٠.

٨- الشهرة

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢
شركة موكيت ماك *	٣١٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو) **	--	٦٧ ٥٥١ ٣٤٦
شركة النساجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣
	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠

* تم إثبات إضمحلال بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصرى لشركة موكيت ماك بناءاً على الدراسة المعدة لإختبار قياس الإنخفاض فى قيمة الشهرة.

** تم تخفيض شهرة الشركة المصرية للألياف (إفكو) بالكامل مقابل زيادة القيمة العادلة لصافى أصول شركة المصرية للألياف (إفكو) نظراً لدمج شركة إفكو للألياف الحديثة فى الشركة المصرية للألياف - إفكو فى ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتج عنه محو شركة إفكو للألياف الحديثة من السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

٩- مخزون

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
خامات	٤٦١ ٦٨٠ ١٩٢	٤٢٠ ٢٩٣ ٠٨١
قطع غيار ومواد ومهمات	١٢٤ ٩١٥ ٢٧١	١١٠ ٨٥٨ ١١١
إنتاج غير تام	٦٧ ٠٦٢ ٦٢١	٦٠ ٠٩٤ ٩٨٧
إنتاج تام	٩٦١ ١٩٤ ٢٥٧	٩٦٤ ٣٥٧ ٢٦٦
اعتمادات مستندية لشراء خامات	١٨ ٨٩٥ ٩٨٨	٣٠ ٠٣٨ ١٩٢
	١ ٦٣٣ ٧٤٨ ٣٢٩	١ ٥٨٥ ٦٤١ ٦٣٧
يخصم:		
الإنخفاض فى قيمة المخزون	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٣٠٦ ٤٤١
	١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩	١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦

١٠- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	٨٢١ ١٦٠ ٩٦٢	٧٨٧ ٤٨٨ ٢٤٦
يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء	٤٨ ٦٠٢ ٢٨٩	٤٨ ٤٧٤ ٣٠٢
	٧٧٢ ٥٥٨ ٦٧٣	٧٣٩ ٠١٣ ٩٤٤
أوراق قبض	٢٥٦ ٠٠٢ ٧٠٩	٢٠٦ ٦٥٥ ٢٥٤
	١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢	٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٢ ١٣١ ١١٢	١١ ١٦٣ ٢٧٧
مصلحة الضرائب – حسابات مدينة	٧٦ ١٤٩ ١٩٠	٧١ ٩٧٤ ٠٦١
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٢٦ ٧٨٨ ٣٣٨	٣٠ ٠٠١ ٤٤٦
إيرادات مستحقة	١ ٠٦٣ ٥١٥	٣٣٢ ٢٣٧
غطاءات خطابات ضمان	٣ ٧٠٨ ٧٩٠	٢ ٧٠٦ ٣٣٥
موردين دفعات مقدمة	١٤ ٥٨٧ ٨٦٤	٢٣ ٧٩٦ ٠٥٣
الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
مدفوعات تحت حساب شراء أراضى	--	٤٨٩ ٣٩٦
حسابات مدينة أخرى	٦٨ ٧٢٠ ١٣٥	١١٨ ١٨١ ٢٥٠
	٢٠٨ ١٤٨ ٩٤٤	٢٦٣ ٦٤٤ ٠٥٥
يخصم:		
الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى	٦ ٧٧٦ ٤٠١	٥١ ٧٩٤ ٥٥٣
	٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣	٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢

١٢- النقدية وما فى حكمها

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك – ودائع لأجل	٢٤٨ ٤٣٥ ٢٠٣	٥١ ٢٦٣ ٥٢٥
بنوك – حسابات جارية	٣٤١ ٦٠٤ ٦٨٣	٢٦٩ ٥٥٩ ٦٨١
نقدية بالصندوق	١ ٣٥٠ ٧٨١	٤ ٠٤٣ ٠٠٨
النقدية لدى البنوك وبالصندوق	٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤
يخصم:		
ودائع لآجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة	٤٧ ٤٥٦	٤٤ ٩١٩
النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥

١٣- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٤/١/١	استخدام خلال العام	المكون خلال العام*	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص التزامات محتملة	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	(٣٢ ٠٠٧ ٠٣١)	١٠ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢
	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	(٣٢ ٠٠٧ ٠٣١)	١٠ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢

* تتضمن المخصصات المكونة خلال العام مبلغ ٢ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى تمثل قيمة مخصصات مكونة بشركة إفكو للألياف الحديثة قبل الإندماج فى الشركة المصرية للألياف (إفكو) بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٤- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

١٥- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون	٦٢٧ ٢٧٥ ٢٠٥	٤٦٦ ٤٨٧ ١٩٥
أوراق دفع	١١٣ ٧٢٢ ٦٠١	١٥٧ ٩٣٦ ٦٢٧
	٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢

١٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	١٢ ٧٣٢ ١٧٦	١٣ ٠٥٨ ٤٨٧
مصلحة الضرائب	٢٨ ٢٤٠ ١٢٤	١١ ٦٥٦ ٨٧١
هيئة التأمينات الإجتماعية	٧ ٩١٢ ٩٢١	٧ ٥٣٥ ٦٧٠
عملاء أرصدة دائنة	٣٣ ٥٦٩ ١٩٤	٤٣ ٢١٧ ٤٩٠
دائنو شراء أصول ثابتة	٢ ٠٠٩ ٥٢٣	٢ ٢٨٥ ١٧٣
أرصدة دائنة مساهمين	٥٤٣ ٦٠٦	٢ ٨٨٤ ٧٢٦
تأمينات للغير	٣٩ ٥٢٩ ٥٧٣	٤٢ ٥٨٨ ٩٩٢
أرصدة دائنة – أطراف ذات علاقة	--	٦٤ ٠٠٩
حسابات دائنة أخرى	٢٣ ٠٨١ ١٠٥	١٩ ٧٥٤ ٤٧٧
	١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	١٤٣ ٠٤٥ ٨٩٥

١٧- رأس المال

١٧-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

١٧-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة فى ١٠ ابريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ١-٥ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسى ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصرى، وتم التأشير بالسجل التجارى فى ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.

١٧-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٨- احتياطيات

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إحتياطي قانوني	١ ٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	١ ٠١٨ ٧٩٦ ٠٤٩
إحتياطي عام	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	٥ ٩٥٤ ٩٩٣
	٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
	١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٤١٣ ٤١٢ ٥٩١

١٩- حقوق الأقلية

	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	نصيب الأقلية في صافى الربح (الخساره)	الإجمالى في ٢٠١٤/١٢/٣١	الإجمالى في ٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال	٩٨ ٨٧٢	١٤ ٨٥٦	١١٣ ٧٢٨	٩٨ ٢٥٧
شركة موكيت ماك	٣١٣ ٠٨٠ ٣٠٩	٧ ٥٣٩ ١٧٩	٣٢٠ ٦١٩ ٤٨٨	٣١١ ٥١٧ ٧٨٨
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٧٢ ٢٦٢ ٨٨٥	٢ ٧٢٧ ٣٩٧	٧٤ ٩٩٠ ٢٨٢	٢١ ٧٤١ ٩٢٩
شركة إفكو للألياف الحديثة *	--	--	--	٢١ ٥٨٦ ٤٧٥
شركة النساجون الشرقيون – الصين	٥٢١ ٥٥٤	(٦٠ ٨٩٤)	٤٦٠ ٦٦٠	٥٠٨ ٤٤٦
شركة نيو ماك	١ ٧٢٢ ٠٩٠	١٧١ ٢٩٩	١ ٨٩٣ ٣٨٩	١ ٦٧٣ ٨٥٣
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج	٣ ٠٩١	١٧	٣ ١٠٨	٣ ٠٩١
	٣٨٧ ٦٨٨ ٨٠١	١٠ ٣٩١ ٨٥٤	٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩

*تم دمج شركة إفكو للألياف الحديثة (شركة مندمجة) فى الشركة المصرية للألياف – إفكو (شركة دامجة) بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٠- قروض طويلة الاجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	رصيد القرض فى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ اقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنيه مصرى	شروط السداد
بنك باركليز	دولار أمريكى	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٢ ٧٧٨ ٧٧٦	--	قرض متوسط الأجل يسدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية فى يونيه و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط فى ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بمعدل فائدة ٣% فوق سعر الليبور .
بنك HSBC (١)	دولار امريكي	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٥ ٥٥٢ ٠٠٠	--	قرض متوسط الأجل يسدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية فى يونيه و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط فى يونيو ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٣% فوق سعر الليبور .
بنك HSBC (٢)	دولار امريكي	٢١ ١٠٠ ٠٠٠	٧١ ٥٦٠ ٦٤٨	٣٥ ٠٢٦ ٨٤١	٣٦ ٥٣٣ ٨٠٧	٢٥ ٢٥٩ ٨٦٣	٦٩ ٥٥٦ ١٥٠	يسدد أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهرى تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهى فى ديسمبر ٢٠١٦ وتحتسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور .
			٧١ ٥٦٠ ٦٤٨	٣٥ ٠٢٦ ٨٤١	٣٦ ٥٣٣ ٨٠٧	٣٠ ٨١١ ٨٦٣	٦٩ ٥٥٦ ١٥٠	
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكى	٤ ٧٦٤ ٧١٥	٢٧ ٩٣٧ ٨٨٨	٨ ٤٧٨ ٦٢٧	١٩ ٤٥٩ ٢٦١	٦ ٨٥٠ ١٧٢	١٨ ٥٧٨ ٧٠١	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة الساجون الشرقيون - أمريكا.
بنك عودة	دولار امريكي	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٥ ١٢٥ ٠٠٠	٥٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٧٥ ٠٠٠	٤٨ ٦٣٦ ٠٠٠	١٢١ ٥٩٠ ٠٠٠	يسدد أصل قيمة القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهى فى ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات فى مواعيد استحقاقها.
			٢٢٤ ٦٢٣ ٥٣٦	٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	٨٩ ٠٧٦ ٨١١	٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	

٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
قيمة الباقى من المستحق لبنك الإسكان والتعمير مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.		٤٣٧ ٢٦٥	٤٩٨ ٧٥٤
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٢٢)	(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)
		٣٧٥ ٧٨٠	٤٣٧ ٢٦٩

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
أقساط قروض طويلة الأجل	(٢٠)	٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	٨٩ ٠٧٦ ٨١١
قرض بنك الإسكان والتعمير	(٢١)	٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥
		٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	٨٩ ١٣٨ ٢٩٦

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١	
	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري
فروق ضرائب مؤقتة – شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	--	٩ ٩٨٣ ١٧٨	--
الأصول الثابتة	--	(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	--	(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها أصل (إلتزام)	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	٩ ٩٨٣ ١٧٨	(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها أصل (إلتزام)		(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)		(١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣)

٢٤- أسهم خزينة

	٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	جنيه مصرى	عدد الأسهم	جنيه مصرى
الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون – أمريكا (شركة تابعة)	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥

٢٥- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦١٢ ٠٩٠ ٢٢ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٥٥٠ ٠٠٤ ٣١٢ جنيه مصرى.

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٧٢ ٤١٥ ١٦ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٧- الموقف الضريبى

٢٧-١ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ تم الفحص وأسفر عن فروق ضريبية جارى سدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٢٧-٢ الضريبة علي المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٧-٣ الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٧-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبى لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٨ - ١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية وما فى حكمها، المدينون والدائنون، والبنوك – حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٨ - ٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى تأثير التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة فى تمويل رأس المال العامل على الإقتراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٢٨ - ٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتتحكم الشركة فى هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتمانى قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

٢٨ - ٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.